



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

**无锡路通视信网络股份有限公司**

**2024 年度财务报表审计**

中国·北京

BEIJING CHINA

# 目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5
5. 资产负债表	7
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 股东权益变动表	11
9. 财务报表附注	13

# 审计报告

中审亚太审字(2025)005349 号

无锡路通视信网络股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了无锡路通视信网络股份有限公司(以下简称“路通视信公司”)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路通视信公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于路通视信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，根据财务报表附注 5.7、12.5 所示，2021 年 9 月-2022 年 7 月期间，公司实际控制人及其关联方累计发生资金占用 15,580.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚有未归还的关联方资金占用本金 2,799.95 万元及利息 330.98 万元，共计 3,130.93 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1、 收入确认

#### (1) 事项描述

根据财务报表附注 5.36 所示，2024 年度路通视信主营业务收入为 174,893,249.64 元。鉴于营业收入是路通视信的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## （2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：①选取样本检查销售合同，识别商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；②对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、经海关核准后的报关单、物流运输单、客户签收的发货清单、项目委托方的验收单以及委托方审定的金额或工作量等原始单据，评价相关收入确认是否符合路通视信收入确认的会计政策；③通过对本期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入的情况；④结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性；⑤结合走访程序，核查重要客户收入的真实性。

## 2、应收账款坏账准备计提

### （1）事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，路通视信应收账款余额为 351,105,101.99 元，坏账准备余额为 110,278,839.83 元，应收账款账面价值 240,826,262.16 元。由于应收账款金额重大，应收账款预期信用损失的计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注“3.11 金融工具”，管理层考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：①检查管理层制定的相关会计政策是否符合金融工具准则的相关规定，本年度会计政策是否发生变更；②了解管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项计提坏账准备的判断等；③获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；④分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序和抽查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## 五、其他信息

路通视信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **六、管理层和治理层对财务报表的责任**

路通视信公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估路通视信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算路通视信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路通视信公司的财务报告过程。

## **七、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对路通视信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致路通视信公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就路通视信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
(盖章)

中国·北京

中国注册会计师：冯建江  
(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师：郭玮

(签名并盖章)

二〇二五年四月二十五日

# 合并资产负债表

## 表 2024年12月31日

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司  
币元

金额单位：人民

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	80,028,676.54	40,423,237.12
交易性金融资产	5.2	1,124,209.20	2,009,196.70
衍生金融资产			
应收票据	5.3	6,477,431.79	16,715,987.95
应收账款	5.4	240,826,262.16	268,643,274.05
应收款项融资	5.5	8,194,973.84	16,285,690.60
预付款项	5.6	4,903,038.53	1,440,930.20
其他应收款	5.7	37,570,063.31	79,389,872.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	34,413,613.29	85,879,040.68
合同资产	5.9	12,222,453.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.10	9,732,030.68	12,257,827.74
其他流动资产	5.11	3,044,669.09	6,027,804.12
<b>流动资产合计</b>		<b>438,537,422.16</b>	<b>529,072,861.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.12	7,529,247.67	13,643,414.14
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.13	6,150,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.14	82,587,178.81	89,734,711.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.15	267,531.37	362,307.93
无形资产	5.16	13,951,118.53	14,314,271.29
开发支出			
商誉	5.17	4,978,650.13	4,978,650.13
长期待摊费用	5.18	1,190,081.58	1,584,203.58
递延所得税资产	5.19	40,124,639.61	26,835,039.14
其他非流动资产	5.20	2,993,401.58	
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,771,849.28</b>	<b>161,452,598.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>598,309,271.44</b>	<b>690,525,460.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.22	2,354,774.89	3,031,100.04
应付账款	5.23	54,975,868.16	60,217,699.40
预收款项			
合同负债	5.24	4,186,947.93	33,672,940.78
应付职工薪酬	5.25	9,806,186.04	10,064,366.62
应交税费	5.26	4,112,308.97	578,302.70
其他应付款	5.27	1,811,088.54	2,449,866.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.28	255,576.26	333,000.49
其他流动负债	5.29	1,273,000.00	2,820,983.50
<b>流动负债合计</b>		<b>78,775,750.79</b>	<b>113,168,260.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.30		53,947.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.31	567,670.47	830,389.83
递延所得税负债	5.19	33,070.47	50,096.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>600,740.94</b>	<b>934,433.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,376,491.73</b>	<b>114,102,693.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.32	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	169,549,289.39	169,549,289.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.34	33,224,829.27	33,224,829.27
未分配利润	5.35	108,721,001.04	166,824,306.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		511,495,119.70	569,598,425.08
少数股东权益		7,437,660.01	6,824,341.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>518,932,779.71</b>	<b>576,422,766.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>598,309,271.44</b>	<b>690,525,460.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2024 年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		177,099,747.09	182,113,702.05
其中：营业收入	5.36	177,099,747.09	182,113,702.05
<b>二、营业总成本</b>		209,882,164.65	205,620,612.93
其中：营业成本	5.36	147,100,924.26	145,976,229.27
税金及附加	5.37	1,859,449.51	2,247,219.04
销售费用	5.38	14,108,714.45	17,802,807.38
管理费用	5.39	28,841,965.34	23,077,215.14
研发费用	5.40	22,037,012.64	22,027,823.06
财务费用	5.41	-4,065,901.55	-5,510,680.96
其中：利息费用	5.41	17,698.61	-547,567.70
利息收入	5.41	4,095,954.44	5,180,790.24
加：其他收益	5.42	1,294,102.13	2,684,823.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.43	547,085.51	1,329,988.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.44	15,012.50	-82,526.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	-31,283,356.29	-24,906,259.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	-9,147,031.09	-1,868,744.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.47	-30,556.87	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-71,387,161.67	-46,349,629.91
加：营业外收入	5.48	1,071,149.30	1,101,076.46
减：营业外支出	5.49	463,464.97	325,087.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-70,779,477.34	-45,573,641.08
减：所得税费用	5.50	-13,289,490.42	-8,619,772.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-57,489,986.92	-36,953,868.75
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,489,986.92	-36,953,868.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,103,305.38	-34,456,996.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		613,318.46	-2,496,872.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-57,489,986.92	-36,953,868.75
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-58,103,305.38	-34,456,996.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		613,318.46	-2,496,872.15
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.2905	-0.1723
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.2905	-0.1723

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2024 年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,964,154.90	151,597,649.04
收到的税费返还		812,574.63	2,223,460.26
收到其他与经营活动有关的现金	5.51	60,656,275.53	27,372,368.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		200,433,005.06	181,193,477.34
购买商品、接受劳务支付的现金		77,998,663.93	90,592,331.12
支付给职工以及为职工支付的现金		50,034,755.63	50,749,039.86
支付的各项税费		5,624,061.08	14,394,784.11
支付其他与经营活动有关的现金	5.51	27,237,412.50	33,690,928.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		160,894,893.14	189,427,084.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.52	39,538,111.92	-8,233,606.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,150,000.00	158,000,000.00
取得投资收益收到的现金		481,424.98	882,758.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		78,653,174.98	158,882,758.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,203.05	136,809.54
投资支付的现金		78,400,000.00	113,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			113,336,809.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			45,545,949.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		78,602,203.05	36,454,760.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,971.93	317,931.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.51	204,000.00	432,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		204,000.00	37,204,691.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-204,000.00	-37,204,691.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,160.75	-80,070.89
五、现金及现金等价物净增加额		39,396,244.60	27,580.05
加：期初现金及现金等价物余额		38,016,867.22	37,989,287.17
六、期末现金及现金等价物余额		77,413,111.82	38,016,867.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2024 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	200,000,000.00				169,549,289.39				33,224,829.27	166,824,306.42		569,598,425.08	6,824,341.55	576,422,766.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年年初余额</b>	200,000,000.00				169,549,289.39				33,224,829.27	166,824,306.42		569,598,425.08	6,824,341.55	576,422,766.63
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-58,103,305.38		-58,103,305.38	613,318.46	-57,489,986.92
（一）综合收益总额										-58,103,305.38		-58,103,305.38	613,318.46	-57,489,986.92
（二）股东权益投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	200,000,000.00				169,549,289.39				33,224,829.27	108,721,001.04		511,495,119.70	7,437,660.01	518,932,779.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	200,000,000.00				174,080,789.39				33,224,829.27	201,281,303.02		608,586,921.68	9,321,213.70	617,908,135.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	200,000,000.00				174,080,789.39				33,224,829.27	201,281,303.02		608,586,921.68	9,321,213.70	617,908,135.38
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-4,531,500.00				-34,456,996.60	-38,988,496.60		-2,496,872.15	-41,485,368.75	
（一）综合收益总额									-34,456,996.60	-34,456,996.60		-2,496,872.15	-36,953,868.75	
（二）股东权益投入和减少资本					-4,531,500.00							-4,531,500.00	-4,531,500.00	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					-4,531,500.00							-4,531,500.00	-4,531,500.00	
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	200,000,000.00				169,549,289.39				33,224,829.27	166,824,306.42		569,598,425.08	6,824,341.55	576,422,766.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2024年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,301,284.73	29,965,032.46
交易性金融资产			2,009,196.70
衍生金融资产			
应收票据		6,477,431.79	16,677,187.95
应收账款	16.1	235,685,388.06	258,178,149.99
应收款项融资		8,194,973.84	16,285,690.60
预付款项		4,876,617.98	1,197,496.37
其他应收款	16.2	39,201,256.42	73,773,714.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		30,164,172.06	51,452,922.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		9,732,030.68	12,257,827.74
其他流动资产		2,608,094.17	4,863,247.16
<b>流动资产合计</b>		<b>389,241,249.73</b>	<b>466,660,466.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,529,247.67	13,643,414.14
长期股权投资	16.3	79,325,000.00	79,325,000.00
其他权益工具投资		6,150,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		914,175.41	719,983.32
固定资产		81,148,427.57	88,336,309.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		267,531.37	362,307.93
无形资产		13,951,118.53	14,314,271.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,190,081.58	1,584,203.58
递延所得税资产		36,409,840.36	23,882,513.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>226,885,422.49</b>	<b>232,168,002.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>616,126,672.22</b>	<b>698,828,469.50</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2024年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,354,774.89	3,031,100.04
应付账款		47,201,905.92	58,398,161.37
预收款项			
合同负债		2,637,694.88	2,873,324.63
应付职工薪酬		8,026,482.63	8,456,626.99
应交税费		3,007,665.81	522,906.53
其他应付款		32,089,344.36	42,578,814.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		255,576.26	333,000.49
其他流动负债		1,273,000.00	2,820,983.50
<b>流动负债合计</b>		<b>96,846,444.75</b>	<b>119,014,918.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			53,947.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		567,670.47	830,389.83
递延所得税负债		33,070.47	50,096.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>600,740.94</b>	<b>934,433.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,447,185.69</b>	<b>119,949,351.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,415,252.48	169,415,252.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,224,829.27	33,224,829.27
未分配利润		116,039,404.78	176,239,036.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>518,679,486.53</b>	<b>578,879,118.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>616,126,672.22</b>	<b>698,828,469.50</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2024 年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	16.4	129,690,940.44	177,560,969.80
减：营业成本	16.4	109,159,910.98	141,803,351.14
税金及附加		1,704,683.63	2,190,462.49
销售费用		12,153,790.75	15,324,296.99
管理费用		27,428,429.52	21,506,381.12
研发费用		17,303,922.73	17,827,010.01
财务费用		-3,699,881.49	-5,058,666.88
其中：利息费用		17,698.61	-550,717.93
利息收入		3,726,303.28	4,720,729.46
加：其他收益		1,249,678.27	2,184,620.51
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	410,412.98	942,811.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,196.70	-67,197.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-32,611,612.72	-21,723,336.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,899,074.12	-1,868,744.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-633.90	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-73,220,341.87	-36,563,711.50
加：营业外收入		912,934.59	683,941.99
减：营业外支出		436,421.77	321,210.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-72,743,829.05	-36,200,979.94
减：所得税费用		-12,544,197.50	-7,282,894.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-60,199,631.55	-28,918,085.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,199,631.55	-28,918,085.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-60,199,631.55	-28,918,085.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2024 年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,315,306.48	141,420,385.38
收到的税费返还		776,781.57	1,724,550.83
收到其他与经营活动有关的现金		50,736,311.87	66,837,364.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>181,828,399.92</b>	<b>209,982,300.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,714,997.34	86,031,797.65
支付给职工以及为职工支付的现金		43,088,249.01	43,166,830.59
支付的各项税费		4,734,204.99	13,418,861.07
支付其他与经营活动有关的现金		37,091,428.70	33,398,959.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>160,628,880.04</b>	<b>176,016,448.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,199,519.88</b>	<b>33,965,851.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,850,000.00	100,500,000.00
取得投资收益收到的现金		344,752.45	495,581.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,195,502.45</b>	<b>100,995,581.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,125.63	62,199.54
投资支付的现金		65,000,000.00	106,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,075,125.63</b>	<b>106,062,199.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,120,376.82</b>	<b>-5,066,617.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			36,454,760.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			317,931.01
支付其他与筹资活动有关的现金		204,000.00	282,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>204,000.00</b>	<b>37,054,691.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,000.00</b>	<b>-37,054,691.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,160.75</b>	<b>-80,070.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>22,127,057.45</b>	<b>-8,235,528.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,558,662.56	35,794,191.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>49,685,720.01</b>	<b>27,558,662.56</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2024 年度

编制单位：无锡路通视信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				169,415,252.48				33,224,829.27	176,239,036.33	578,879,118.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				169,415,252.48				33,224,829.27	176,239,036.33	578,879,118.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-60,199,631.55	-60,199,631.55
（一）综合收益总额										-60,199,631.55	-60,199,631.55
（二）股东权益投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00				169,415,252.48				33,224,829.27	116,039,404.78	518,679,486.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：无锡路通视讯网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	200,000,000.00				173,946,752.48				33,224,829.27	205,157,122.21	612,328,703.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	200,000,000.00				173,946,752.48				33,224,829.27	205,157,122.21	612,328,703.96
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-4,531,500.00					-28,918,085.88	-33,449,585.88
<b>（一）综合收益总额</b>										-28,918,085.88	-28,918,085.88
<b>（二）股东权益投入和减少资本</b>					-4,531,500.00						-4,531,500.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-4,531,500.00						-4,531,500.00
4. 其他											
<b>（三）利润分配</b>											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
<b>（五）专项储备</b>											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
<b>（六）其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	200,000,000.00				169,415,252.48				33,224,829.27	176,239,036.33	578,879,118.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 无锡路通视信网络股份有限公司

### 2024 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1、公司概况

无锡路通视信网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡路通光电技术有限公司（以下简称“路通光电”），成立于 2007 年 2 月 16 日，由河南威帆信息技术股份有限公司（以下简称“河南威帆”）、王银芝、无锡市路通电子技术有限公司（以下简称“路通电子”）共同发起设立的有限公司。2007 年 2 月 16 日，无锡市滨湖工商行政管理局向路通光电核发《企业法人营业执照》（注册号：3202112112363）。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2177 号文核准，本公司于 2016 年 10 月 12 日公开发行人民币普通股（A 股）2,000.00 万股并在深圳证券交易所挂牌上市。公开发行股票并完成注册资本变更后，注册资本为人民币为 8,000.00 万元。2017 年 2 月 28 日公司完成注册资本变更。

2017 年 5 月 11 日，公司根据 2016 年年度股东大会决议，审议并通过了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司 2017 年 6 月 15 日深圳证券交易所收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 12,000.00 万元，转增后总股本为 20,000.00 万元。

2021 年 5 月 6 日，上市公司控股股东华晟云城与上海泽现、贾清签署了《宁波余姚华晟云城智慧城市运营科技有限公司与贾清、永新县泽弘企业管理有限公司关于无锡路通视信网络股份有限公司之股份转让协议》，约定上海泽现拟将其持有的全部股份 20,917,750 股（占截至文件签署日上市公司股权比例 10.46%）转让给华晟云城，贾清拟将其持有的部分股份 4,183,533 股（占截至文件签署日上市公司股权比例 2.09%，与前述 10.46%合称“标的股份”）转让给华晟云城，上述股份转让总价款共计人民币 433,248,145 元，本次交易完成后，贾清、上海泽现与华晟云城及其相关方构成一致行动关系；同时，贾清与华晟云城签署了《表决权委托协议》，约定将其持有的上市公司股份 12,550,600 股（占截至文件签署日上市公司股权比例 6.28%，“委托股份”）的表决权无条件且不可撤销地委托给华晟云城。

2021 年 7 月 21 日，公司收到上海泽现、贾清通知，本次协议转让股份过户登记手续已办理完毕。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上海泽现、贾清向华晟云城转让其持有的上市公司的 25,101,283 股股份已完成过户登记手续，过户日期为 2021 年 7 月 20 日。

本次权益变动完成后，华晟云城直接持有上市公司股份 25,101,283 股，占公司总股本的 12.55%，持有上市公司有表决权股份 37,651,883 股，占公司总股本的 18.83%，上市公司的控股股东变更为华晟云城，实际控制人变更为林竹。

公司经营范围：通信设备（不含卫星通信设备）、有线电视网络设备及广播设备的设计、开发、制造、销售、安装、技术服务、技术转让；建筑智能化工程、通信系统工程的施工（凭有效资质证书经营）；智能化监控设备的生产、销售和技术服务；计算机软硬件的设计、开发、销售、安装、技术服务、技术转让；信息系统集成；自营各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；电子产品、电子元器件、仪器仪表、智能控制系统的研发、安装、销售、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司实际从事的主要经营活动：公司所属行业为计算机、通信和其它电子设备制造业，主要从事有线电视网络设备及广播设备、智能控制系统、信息系统的研发、生产和销售。公司主要产品包括 FTTH、EOC、HFC、WiFi、5G 等终端设备、应急广播设备、智慧文旅平台系统等。

公司注册地为无锡市滨湖区五二零大厦 1 号十八层 1802 室（经营场所：无锡市滨湖区胡埭工业园陆藕东路 182 号）。企业法人营业执照统一社会信用代码：913202007983409510。

公司法定代表人为：林竹。

本财务报告业经公司第五届董事会第九次会议于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 1.2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注“8、在其他主体中权益的披露”。  
本公司 2024 年度合并范围较 2023 年度增加 1 户。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

### 2.2 持续经营

公司 2024 年 12 月 31 日的资产总额为 59,830.93 万元，未分配利润 10,872.10 万元，2024

年度净利润-5,749.00 万元，经营活动产生的现金流量净额 3,953.81 万元。公司董事会和管理层将积极采取有效的措施，保持公司持续、健康、稳定的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益，拟采取以下措施：夯实主营业务，持续扩大销售规模。对于传统业务，公司贯彻“抓大放小”策略，聚焦核心省网，成效显著。2025 年初已签和中标合同超 1.1 亿元，江苏、广西等 5 大核心市场营收占比超 80%；2024 年公司智慧业务与研发创新取得显著进展。在业务拓展方面，商企 Wi-Fi 6 产品成功入围电信运营商采购名单，智慧小音箱完成试点并获客户认可，预计 2025 年实现规模化销售。智慧旅游业务实现突破，完成 AI 大模型研发及全场景系统升级，中标多个智慧景区项目，累计合同金额超 4000 万元。同时，智慧校园、智慧园区、智慧养老等解决方案在江苏、浙江、四川等地成功落地。2024 年，公司深化政企合作，在数字化转型方面取得显著成效：成功获评首批省五星级上云企业，与高校共建省级工程研究中心，通过国家高新技术企业复审。智能制造领域，公司自主研发的 MES 系统打造的“ONU 光网络设备智能装配车间”获评省级示范项目。同时，公司积极推进绿色制造，通过环保装备升级和能源管理系统建设，荣获“省级绿色工厂”称号。这些成果体现了公司在智改数转和可持续发展方面的综合实力。

综上，管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 3、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.29 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“3.33 重大会计判断和估计”各项描述。

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 3.2 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3.4 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款	属于关联方资金占用部分
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 500 万元人民币

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 500 万元人民币

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### （3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 3.8 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安

排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### (1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### (2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。本公司将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

### 3.11 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照本附注“3.29 收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的分类和后续计量

### ①金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

##### ②金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

##### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

## ②财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### (5) 金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (6) 金融资产和金融负债的终止确认

①满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

## (7) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，以组合为基础评估预期信用风险的组合方法。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

## 2) 应收票据

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票

## 3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
押金、保证金及履约保证金组合	以款项性质为押金、保证金及履约保证金等信用风险特征划分组合
员工备用金、代垫款组合	以款项性质为员工借款、备用金及代垫款等信用风险特征划分组合
外部单位往来款组合	以款项性质为外部单位往来款等信用风险特征划分组合
关联方资金占用组合	以款项性质为关联方资金占用等信用风险特征划分组合

## 4) 长期应收款

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收销售款组合	以款项性质为应收销售款等信用风险特征划分组合

## 5) 合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

#### (8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

##### ①金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

##### ②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

### 3.12 应收款项融资

2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则后，考虑应收票据终止确认情况对业务模式判断的影响。其中，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式。

本公司先将票据分类，在分类的基础上确定其管理的业务模式：如仅为收取该金融资产合同现金流（一直持有至对方付款），则作为“应收票据”核算。如业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，则进一步判断其背书、贴现时能否终止确认。如能够终止确认（15 家信用级别高的银行承兑汇票），则作为“应收款项融资”。

本公司依据上述标准，对划分到应收款项融资资产无需计提减值准备。

### 3.13 存货

（1）存货包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品、工程服务成本、委托加工物资、低值易耗品等，其中工程服务成本包含投入的原材料、发生的人工费用及工程费用。

（2）企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 3.14 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.15 持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### 3.16 长期应收款

本公司对到期应收未收的长期应收款转入应收账款核算，参照应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法确定长期应收款的预期信用损失。详见本节“3.11 金融工具”。

### 3.17 长期股权投资

#### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定

投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注“3.7 合并财务报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

#### （4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核

算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3.18 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
土地使用权	法定使用年限		按法定使用年限确定

### 3.19 固定资产

（1）固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量

（2）固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67

### 3.20 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3.21 借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

### 3.22 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

类别	使用寿命
软件	3 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 3.23 资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，

出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 3.24 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 3.25 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 3.26 职工薪酬

#### （1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （2）职工薪酬会计处理方法：

短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 3.27 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 3.28 股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3.29 收入

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体原则：

#### ①设备类销售收入

设备类销售收入主要包括传输类设备、数据通信类设备及智能融合终端，分为国内销售以及国外销售，其中：国内销售，公司发出产品取得客户签收的发货清单，根据客户签收的日期作为收入确认的时点；国外销售，公司发出产品并办理报关手续，取得经海关核准后的报关单，根据报关单所列出口日期作为收入确认的时点。

#### ②系统集成类销售收入

系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、交付标准或定制化的软件产品、配套硬件产品、安装、调试及系统试运行等一系列服务，涵盖视频监控、应急广播、动环网管、智慧社区、智慧旅游及其他智慧类项目，分为带安装服务和不带安装服务，对于带安装服务的，公司在项目实施完毕并经项目委托方验收合格后确认收入，根据验收单日期作为收入确认的时点；对于不带安装服务的，a.如交付标的为设备类产品的，公司发出产品并取得客户签收的发货清单，根据客户签收的日期作为收入确认时点；b.如交付标的为软件产品的，公司交付产品并以取得客户验收单作为收入确认时点。

③提供劳务的确认主要为规划设计、工程施工，公司在设计图纸完成会审或承接的项目实施完毕，取得项目委托方的验收单以及委托方审定的金额或工作量，根据验收单日期作为收入确认的时点。

### 3.30 政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### （2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递

延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3.31 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确

认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 3.32 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注 3.29 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司无重大融资租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租

赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.33 重大会计判断和估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“3.15 持有待售资产”相关描述。

### 3.34 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理	无	0.00
关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	营业成本、销售费用	0.00

其他说明：

财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》（以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司执行解释第 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定，采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 06 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 18 号>的通知》（以下简称“解释 18 号”）。自印发之日起施行，本公司执行解释 18 号中关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定，且在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。执行解释 18 号的上述规定对本公司 2024 年度当期损益、2024 年 1 月 1 日和 2024 年 12 月 31 日的各报表项目未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
对以账龄作为信用风险特征的应收账款预计损失率进行调整	应收账款、信用减值损失	2024 年 12 月 31 日	- 16,722,798.72

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，公司对以账龄作为信用风险特征的应收账款预计损失

率进行调整。

变更前后按账龄组合计提应收账款坏账准备的计提比例情况如下：

账龄	变更前坏账计提比例	变更后坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	7.58%
1 至 2 年	10.00%	17.38%
2 至 3 年	20.00%	28.60%
3 至 4 年	50.00%	45.50%
4 至 5 年	50.00%	73.01%
5 年以上	100.00%	100.00%

本次会计估计变更自 2024 年 12 月 31 日起开始执行。

本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更后，2024 年度财务报表应收账款减少 16,722,798.72 元，信用减值损失增加 16,722,798.72 元。

#### 4、税项

##### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、技术服务收入、工程安装收入、简易计税方法的工程安装收入	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡路通视信网络股份有限公司	15%
无锡路通智能科技有限公司	5%
江苏路通物联科技有限公司	15%
无锡路通网络技术有限公司	25%
无锡路通智慧劳务服务有限公司	5%

##### 4.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号，以下简称《通知》），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，根据财政部与国家税务总局联合下发财税[2018]32 号文《关于调整增值税税率的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，调整为按 16% 的法定税率计缴增值税；根据财政部、国家税务总局和海关总署公告 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从 2019 年 4 月 1 日起，调整为按 13% 的法定税率计缴增值

税，对其增值税实际税负超过 3% 的部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

无锡路通视信网络股份有限公司于 2024 年 11 月 19 日重新通过高新技术企业认定（适用文件国科发火[2016]32 号），取得编号为 GR202432003607 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。江苏路通物联科技有限公司于 2023 年 12 月 13 日通过高新技术企业认定（适用文件国科发火[2016]32 号），取得编号为 GR202332016415 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，无锡路通视信网络股份有限公司和子公司江苏路通物联科技有限公司 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司无锡路通智能科技有限公司和无锡路通智慧劳务服务有限公司 2024 年度适用的企业所得税税率为 5%。

## 5、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,323.20	3,323.20
银行存款	77,409,788.62	38,013,544.02
其他货币资金	2,615,564.72	2,406,369.90
<b>合计</b>	<b>80,028,676.54</b>	<b>40,423,237.12</b>

注：其他货币资金

项目	币别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	2,007,263.72	1,948,828.74
保函保证金	人民币	608,301.00	338,301.00
票据池	人民币		119,240.16
<b>合计</b>		<b>2,615,564.72</b>	<b>2,406,369.90</b>

其他说明：

1、银行承兑汇票保证金中宁波银行股份有限公司无锡新区支行 86013000000443154 账户定期存款 150 万为质押资金，起始日期为 2024 年 7 月 15 日至 2025 年 1 月 15 日。

2、报告期期末货币资金余额中除上述其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及保函保证金外无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,124,209.20	2,009,196.70
其中：银行理财产品	1,124,209.20	2,009,196.70

项目	期末余额	期初余额
合计	1,124,209.20	2,009,196.70

### 5.3 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,137,931.79	8,300,271.70
商业承兑汇票	339,500.00	8,415,716.25
合计	6,477,431.79	16,715,987.95

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,638,393.60	100.00	160,961.81	2.42	6,477,431.79
其中：银行承兑汇票组合	6,288,393.60	94.73	150,461.81	2.39	6,137,931.79
商业承兑汇票组合	350,000.00	5.27	10,500.00	3.00	339,500.00
合计	6,638,393.60	100.00	160,961.81	2.42	6,477,431.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,143,256.13	100.00	427,268.18	2.49	16,715,987.95
其中：银行承兑汇票组合	8,467,260.00	49.39	166,988.30	1.97	8,300,271.70
商业承兑汇票组合	8,675,996.13	50.61	260,279.88	3.00	8,415,716.25
合计	17,143,256.13	100.00	427,268.18	2.49	16,715,987.95

#### ①按组合计提坏账准备

##### A. 银行承兑汇票组合

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,288,393.60	150,461.81	2.39
<b>合计</b>	<b>6,288,393.60</b>	<b>150,461.81</b>	<b>2.39</b>

## B.商业承兑汇票组合

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	350,000.00	10,500.00	3.00
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>10,500.00</b>	<b>3.00</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	427,268.18	160,961.81	427,268.18			160,961.81
<b>合计</b>	<b>427,268.18</b>	<b>160,961.81</b>	<b>427,268.18</b>			<b>160,961.81</b>

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,871,033.76	1,273,000.00
<b>合计</b>	<b>9,871,033.76</b>	<b>1,273,000.00</b>

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 5.4 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	119,113,535.46	154,336,214.01
1 至 2 年	86,481,685.36	70,682,117.51
2 至 3 年	54,281,695.84	42,955,248.19
3 至 4 年	29,470,867.70	23,541,118.72
4 至 5 年	17,662,187.56	25,939,379.96
5 年以上	44,095,130.07	21,918,570.93
<b>合计</b>	<b>351,105,101.99</b>	<b>339,372,649.32</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,472,502.19	1.27	4,472,502.19	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	346,632,599.80	98.73	105,806,337.64	30.52	240,826,262.16
其中：账龄组合	346,632,599.80	98.73	105,806,337.64	30.52	240,826,262.16
<b>合计</b>	<b>351,105,101.99</b>	<b>100.00</b>	<b>110,278,839.83</b>	<b>31.41</b>	<b>240,826,262.16</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,286,002.19	1.26	4,286,002.19	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	335,086,647.13	98.74	66,443,373.08	19.83	268,643,274.05
其中：账龄组合	335,086,647.13	98.74	66,443,373.08	19.83	268,643,274.05
<b>合计</b>	<b>339,372,649.32</b>	<b>100.00</b>	<b>70,729,375.27</b>	<b>20.84</b>	<b>268,643,274.05</b>

## ① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,411,500.00	1,411,500.00	1,411,500.00	1,411,500.00	100.00	预计款项难以收回
单位 2	544,655.47	544,655.47	544,655.47	544,655.47	100.00	预计款项难以收回
单位 3	473,855.00	473,855.00	473,855.00	473,855.00	100.00	预计款项难以收回
单位 4	312,838.40	312,838.40	312,838.40	312,838.40	100.00	预计款项难以收回
单位 5	341,850.00	341,850.00	311,850.00	311,850.00	100.00	预计款项难以收回
单位 6	303,000.00	303,000.00	263,000.00	263,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 7	211,432.00	211,432.00	212,932.00	212,932.00	100.00	预计款项难以收回
单位 8	161,220.00	161,220.00	161,220.00	161,220.00	100.00	预计款项难以收回
单位 9	138,590.00	138,590.00	138,590.00	138,590.00	100.00	预计款项难以收回
单位 10	130,850.00	130,850.00	130,850.00	130,850.00	100.00	预计款项难以收回
单位 11	122,555.22	122,555.22	112,555.22	112,555.22	100.00	预计款项难以收回
单位 12	57,500.00	57,500.00	57,500.00	57,500.00	100.00	预计款项难以收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 13	42,716.10	42,716.10	42,716.10	42,716.10	100.00	预计款项难以收回
单位 14	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 15	8,080.00	8,080.00	8,080.00	8,080.00	100.00	预计款项难以收回
单位 16	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	100.00	预计款项难以收回
单位 17	4,560.00	4,560.00	4,560.00	4,560.00	100.00	预计款项难以收回
单位 18			270,000.00	270,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 19	5,000.00	5,000.00				
<b>合计</b>	<b>4,286,002.19</b>	<b>4,286,002.19</b>	<b>4,472,502.19</b>	<b>4,472,502.19</b>		

## ②按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,108,935.46	9,028,457.31	7.58
1 至 2 年	86,466,315.36	15,027,845.61	17.38
2 至 3 年	54,281,695.84	15,524,565.01	28.60
3 至 4 年	29,274,905.19	13,320,081.86	45.50
4 至 5 年	17,026,158.21	12,430,798.11	73.01
5 年以上	40,474,589.74	40,474,589.74	100.00
<b>合计</b>	<b>346,632,599.80</b>	<b>105,806,337.64</b>	

## (3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,286,002.19	270,000.00	78,500.00	5,000.00		4,472,502.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,443,373.08	39,418,237.17	344.93	54,927.68		105,806,337.64
<b>合计</b>	<b>70,729,375.27</b>	<b>39,688,237.17</b>	<b>78,844.93</b>	<b>59,927.68</b>		<b>110,278,839.83</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销性质
单位 1	1,379.00	确认无法收回的坏账
单位 2	320.00	确认无法收回的坏账

单位 3	976.00	确认无法收回的坏账
单位 4	840.22	确认无法收回的坏账
单位 5	444.00	确认无法收回的坏账
单位 6	713.00	确认无法收回的坏账
单位 7	0.01	确认无法收回的坏账
单位 8	28,700.00	确认无法收回的坏账
单位 9	80.00	确认无法收回的坏账
单位 10	335.00	确认无法收回的坏账
单位 11	335.00	确认无法收回的坏账
单位 12	182.00	确认无法收回的坏账
单位 13	623.45	确认无法收回的坏账
单位 14	5,000.00	确认无法收回的坏账
单位 15	20,000.00	确认无法收回的坏账
<b>合计</b>	<b>59,927.68</b>	

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,109,492.16		38,109,492.16	10.37	7,764,058.73
第二名		16,463,812.28	16,463,812.28	4.48	1,247,956.97
第三名	16,145,419.89		16,145,419.89	4.39	2,783,412.36
第四名	13,757,622.97		13,757,622.97	3.74	1,722,754.29
第五名	12,885,638.00		12,885,638.00	3.51	2,085,773.84
<b>合计</b>	<b>80,898,173.02</b>	<b>16,463,812.28</b>	<b>97,361,985.30</b>	<b>26.49</b>	<b>15,603,956.19</b>

## 5.5 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据	8,194,973.84	16,285,690.60
<b>合计</b>	<b>8,194,973.84</b>	<b>16,285,690.60</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,194,973.84	100.00			8,194,973.84
其中：银行承兑汇票组合	8,194,973.84	100.00			8,194,973.84
<b>合计</b>	<b>8,194,973.84</b>	<b>100.00</b>			<b>8,194,973.84</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,285,690.60	100.00			16,285,690.60
其中：银行承兑汇票组合	16,285,690.60	100.00			16,285,690.60
<b>合计</b>	<b>16,285,690.60</b>	<b>100.00</b>			<b>16,285,690.60</b>

①按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	8,194,973.84		
<b>合计</b>	<b>8,194,973.84</b>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,871,033.76	
<b>合计</b>	<b>9,871,033.76</b>	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

## 5.6 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,726,747.98	96.40	1,030,007.51	71.48
1 至 2 年	1,347.46	0.03	407,606.69	28.29
2 至 3 年	174,861.12	3.57	3,316.00	0.23
3 年以上	81.97			
<b>合计</b>	<b>4,903,038.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,440,930.20</b>	<b>100.00</b>

报告期期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	2,750,000.00	56.09
第二名	非关联方	949,752.00	19.37
第三名	非关联方	361,395.49	7.37
第四名	非关联方	311,138.75	6.35
第五名	非关联方	277,849.16	5.67
<b>合计</b>		<b>4,650,135.40</b>	<b>94.85</b>

## 5.7 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,570,063.31	79,389,872.74
<b>合计</b>	<b>37,570,063.31</b>	<b>79,389,872.74</b>

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及履约保证金	13,983,838.81	15,324,094.81
员工备用金、代垫款	1,655,803.46	4,974,952.33
关联方占用资金	27,999,512.91	72,640,000.00
<b>合计</b>	<b>43,639,155.18</b>	<b>92,939,047.14</b>

#### ②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,502,147.63	6,058,286.51

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	2,223,515.16	59,118,870.00
2 至 3 年	19,213,817.09	18,301,746.00
3 至 4 年	12,758,111.82	2,687,406.00
4 至 5 年	2,378,340.00	1,958,944.88
5 年以上	5,563,223.48	4,813,793.75
<b>合计</b>	<b>43,639,155.18</b>	<b>92,939,047.14</b>

## ③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,639,155.18	100.00	6,069,091.87	13.91	37,570,063.31
其中：押金、保证金及履约保证金组合	13,983,838.81	32.04	419,515.16	3.00	13,564,323.65
员工备用金、代垫款组合	1,655,803.46	3.80	49,674.13	3.00	1,606,129.33
关联方资金占用组合	27,999,512.91	64.16	5,599,902.58	20.00	22,399,610.33
<b>合计</b>	<b>43,639,155.18</b>	<b>100.00</b>	<b>6,069,091.87</b>	<b>13.91</b>	<b>37,570,063.31</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,939,047.14	100.00	13,549,174.40	14.58	79,389,872.74
其中：押金、保证金及履约保证金组合	15,324,094.81	16.49	459,722.83	3.00	14,864,371.98
员工备用金、代垫款组合	4,974,952.33	5.35	149,248.57	3.00	4,825,703.76
关联方资金占用组合	72,640,000.00	78.16	12,940,203.00	17.81	59,699,797.00
<b>合计</b>	<b>92,939,047.14</b>	<b>100.00</b>	<b>13,549,174.40</b>	<b>14.58</b>	<b>79,389,872.74</b>

其他说明，截至2024年12月31日，公司实际控制人及其关联方已偿还资金占用款项12,780.05万元；2025年1月至本报告披露日，公司实际控制人及其关联方偿还1,930.59万元，合计偿还14,710.64万元。

按组合计提坏账准备

## A. 押金、保证金及履约保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	933,310.00	27,999.30	3.00
1 至 2 年	1,628,249.33	48,847.48	3.00
2 至 3 年	2,072,000.00	62,160.00	3.00
3 年以上	9,350,279.48	280,508.38	3.00
<b>合计</b>	<b>13,983,838.81</b>	<b>419,515.16</b>	<b>3.00</b>

## B. 员工备用金、代垫款等组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	568,837.63	17,065.16	3.00
1 至 2 年	595,265.83	17,857.97	3.00
2 至 3 年	160,000.00	4,800.00	3.00
3 年以上	331,700.00	9,951.00	3.00
<b>合计</b>	<b>1,655,803.46</b>	<b>49,674.13</b>	<b>3.00</b>

## C. 关联方资金占用组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	16,981,817.09	3,396,363.42	20.00
3 年以上	11,017,695.82	2,203,539.16	20.00
<b>合计</b>	<b>27,999,512.91</b>	<b>5,599,902.58</b>	<b>20.00</b>

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	13,549,174.40			13,549,174.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	113.42			113.42
本期转回	7,480,195.95			7,480,195.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<b>6,069,091.87</b>			<b>6,069,091.87</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他	
单项计 提						
组合计 提	13,549,174.40	113.42	7,480,195.95			6,069,091.87
<b>合计</b>	<b>13,549,174.40</b>	<b>113.42</b>	<b>7,480,195.95</b>			<b>6,069,091.87</b>

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	关联方资 金占用	27,999,512.91	2-3 年、3-4 年	64.16	5,599,902.58
第二名	保证金及 履约保证 金	2,873,760.00	1 年内、1-5 年、 5 年以上	6.59	86,212.80
第三名	保证金及 履约保证 金	1,840,490.00	5 年以上	4.22	55,214.70
第四名	保证金及 履约保证 金	1,420,000.00	1-5 年、5 年以上	3.25	42,600.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第五名	保证金及 履约保证 金	900,000.00	1-3 年、4-5 年、 5 年以上	2.06	27,000.00
合计		<b>35,033,762.91</b>		<b>80.28</b>	<b>5,810,930.08</b>

## 5.8 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	13,656,828.65	1,918,242.72	11,738,585.93
委托加工物资	530,216.70		530,216.70
自制半成品	2,724,987.98	416,826.35	2,308,161.63
库存商品	13,309,092.55	9,094,975.07	4,214,117.48
发出商品	3,081,084.90		3,081,084.90
在产品	4,054,696.27		4,054,696.27
工程服务成本	8,278,803.05	216,645.29	8,062,157.76
低值易耗品	424,592.62		424,592.62
合计	<b>46,060,302.72</b>	<b>11,646,689.43</b>	<b>34,413,613.29</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	18,031,798.05	1,718,792.35	16,313,005.70
委托加工物资	1,131,718.18		1,131,718.18
自制半成品	1,912,142.68	382,007.16	1,530,135.52
库存商品	14,028,417.26	2,566,293.97	11,462,123.29
发出商品	1,529,312.88		1,529,312.88
在产品	5,020,802.72		5,020,802.72
工程服务成本	48,530,514.62	216,645.29	48,313,869.33
低值易耗品	578,073.06		578,073.06
合计	<b>90,762,779.45</b>	<b>4,883,738.77</b>	<b>85,879,040.68</b>

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,718,792.35	1,179,598.86		980,148.49		1,918,242.72
委托加工物资						
自制半成品	382,007.16	80,837.28		46,018.09		416,826.35
库存商品	2,566,293.97	6,638,637.98		109,956.88		9,094,975.07
发出商品						
在产品						
工程服务成本	216,645.29					216,645.29
低值易耗品						
<b>合计</b>	<b>4,883,738.77</b>	<b>7,899,074.12</b>		<b>1,136,123.46</b>		<b>11,646,689.43</b>

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 5.9 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同资产坏账准备	账面价值	账面余额	合同资产坏账准备	账面价值
衡水湖景区5A提升智慧旅游项目	13,224,901.24	1,002,447.51	12,222,453.73			
<b>合计</b>	<b>13,224,901.24</b>	<b>1,002,447.51</b>	<b>12,222,453.73</b>			

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
衡水湖景区5A提升智慧旅游项目	12,222,453.73	项目已验收但尚未完成财政评审
<b>合计</b>	<b>12,222,453.73</b>	

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,224,901.24	100	1,002,447.51	7.58	12,222,453.73
其中：账龄组合	13,224,901.24	100	1,002,447.51	7.58	12,222,453.73
<b>合计</b>	<b>13,224,901.24</b>	<b>100</b>	<b>1,002,447.51</b>	<b>7.58</b>	<b>12,222,453.73</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
<b>合计</b>					

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备		
1 年以内	13,224,901.24	1,002,447.51		7.58
<b>合计</b>	<b>13,224,901.24</b>	<b>1,002,447.51</b>		

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合同资产坏账准备		1,002,447.51				1,002,447.51
<b>合计</b>		<b>1,002,447.51</b>				<b>1,002,447.51</b>

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

## 5.10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	9,732,030.68	12,257,827.74
<b>合计</b>	<b>9,732,030.68</b>	<b>12,257,827.74</b>

## 5.11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及附属费用	200,987.12	318,295.05
待抵扣进项税金	1,830.89	799.48
预缴税款	14,049.31	462,556.32
关联方资金占用利息	2,647,801.77	5,066,153.27
关联方往来	180,000.00	180,000.00
<b>合计</b>	<b>3,044,669.09</b>	<b>6,027,804.12</b>

## 5.12 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	7,682,905.79	153,658.12	7,529,247.67	13,921,851.15	278,437.01	13,643,414.14	3.85%- 4.75%
<b>合计</b>	<b>7,682,905.79</b>	<b>153,658.12</b>	<b>7,529,247.67</b>	<b>13,921,851.15</b>	<b>278,437.01</b>	<b>13,643,414.14</b>	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,682,905.79	100.00	153,658.12	2.00	7,529,247.67
其中：应收销售款组合	7,682,905.79	100.00	153,658.12	2.00	7,529,247.67
<b>合计</b>	<b>7,682,905.79</b>	<b>100.00</b>	<b>153,658.12</b>	<b>2.00</b>	<b>7,529,247.67</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,921,851.15	100.00	278,437.01	2.00	13,643,414.14
其中：应收销售款组合	13,921,851.15	100.00	278,437.01	2.00	13,643,414.14
<b>合计</b>	<b>13,921,851.15</b>	<b>100.00</b>	<b>278,437.01</b>	<b>2.00</b>	<b>13,643,414.14</b>

按组合计提坏账准备：应收销售款组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收销售款组合	7,682,905.79	153,658.12	2.00
<b>合计</b>	<b>7,682,905.79</b>	<b>153,658.12</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的长期应收款	278,437.01		124,778.89			153,658.12
<b>合计</b>	<b>278,437.01</b>		<b>124,778.89</b>			<b>153,658.12</b>

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无。

5.13 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,150,000.00	10,000,000.00						
<b>合计</b>	<b>6,150,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>						

注：1、无锡路通视信网络股份有限公司于 2017 年 8 月 22 日以自有资金 1000 万元参与投资由湖北省广播电视信息网络股份有限公司全资子公司星燎投资有限责任公司发起设立的湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙），由于合伙期限已届满，产业基金投资项目未全部完成退出，为便于产业基金投资项目后续顺利退出，维护产业基金全体合伙人的权益，产业基金管理人向全体合伙人提出产业基金存续期延长一年、对《湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》部分条款进行修改。

2、2024 年大唐融合通信股份有限公司、武汉汉为体育投资管理有限公司项目拟退出，根据管理人提交的分配方案，针对已退出项目公司本次分配的款项金额为 385 万元。

#### 5.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,587,178.81	89,734,711.92
<b>合计</b>	<b>82,587,178.81</b>	<b>89,734,711.92</b>

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	109,012,552.10	9,031,656.15	2,605,836.87	18,019,279.85	138,669,324.97
2.本期增加金额				157,631.59	157,631.59
(1) 购置				157,631.59	157,631.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			178,000.00	303,077.93	481,077.93

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废			178,000.00	303,077.93	481,077.93
(2) 处置子公司					
4.期末余额	109,012,552.10	9,031,656.15	2,427,836.87	17,873,833.51	138,345,878.63
二、累计折旧					
1.期初余额	23,037,333.22	6,872,651.09	1,813,323.02	15,916,270.64	47,639,577.97
2.本期增加金额	5,994,291.38	537,320.32	132,435.96	569,143.87	7,233,191.53
(1) 计提	5,994,291.38	537,320.32	132,435.96	569,143.87	7,233,191.53
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额			125,416.07	283,688.69	409,104.76
(1) 处置或报废			125,416.07	283,688.69	409,104.76
(2) 处置子公司					
4.期末余额	29,031,624.60	7,409,971.41	1,820,342.91	16,201,725.82	54,463,664.74
三、减值准备					
1.期初余额	1,295,035.08				1,295,035.08
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4.期末余额	1,295,035.08				1,295,035.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>78,685,892.42</b>	<b>1,621,684.74</b>	<b>607,493.96</b>	<b>1,672,107.69</b>	<b>82,587,178.81</b>
2.期初账面价值	<b>84,680,183.80</b>	<b>2,159,005.06</b>	<b>792,513.85</b>	<b>2,103,009.21</b>	<b>89,734,711.92</b>

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 5.15 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,181,246.66	546,772.87	1,728,019.53
2.本期增加金额		395,537.83	395,537.83
3.本期减少金额		546,772.87	546,772.87
4.期末余额	1,181,246.66	395,537.83	1,576,784.49
二、累计折旧			
1.期初余额	830,329.90	535,381.70	1,365,711.60
2.本期增加金额	300,785.88	189,528.51	490,314.39
(1)计提	300,785.88	189,528.51	490,314.39
3.本期减少金额		546,772.87	546,772.87
(1)处置			
(2)租赁到期		546,772.87	546,772.87
4.期末余额	1,131,115.78	178,137.34	1,309,253.12
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>50,130.88</b>	<b>217,400.49</b>	<b>267,531.37</b>
2.期初账面价值	<b>350,916.76</b>	<b>11,391.17</b>	<b>362,307.93</b>

### 5.16 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,157,638.00	1,065,328.17	19,222,966.17
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	18,157,638.00	1,065,328.17	19,222,966.17
二、累计摊销			
1.期初余额	3,843,366.71	1,065,328.17	4,908,694.88
2.本期增加金额	363,152.76		363,152.76
(1) 计提	363,152.76		363,152.76
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,206,519.47	1,065,328.17	5,271,847.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>13,951,118.53</b>		<b>13,951,118.53</b>
2.期初账面价值	<b>14,314,271.29</b>		<b>14,314,271.29</b>

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

### 5.17 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏路通物联科技有限公司	10,637,617.09					10,637,617.09
合计	<b>10,637,617.09</b>					<b>10,637,617.09</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏路通物联科技有限公司	5,658,966.96					5,658,966.96
<b>合计</b>	<b>5,658,966.96</b>					<b>5,658,966.96</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉账面原值 1,063.76 万元，系公司 2017 年用现金 1,530.00 万元收购赖一松持有的江苏智天下网络科技有限公司（后更名为江苏路通物联科技有限公司，以下简称“路通物联”）51% 股权形成。购买日公司按持股比例计算的应享有路通物联可辨认净资产公允价值 466.24 万元，确认商誉 1,063.76 万元，前期已计提 565.90 万元商誉减值准备，本期不存在减值迹象。

资产组的界定：路通物联在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组，该资产组与购买日和以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测试过程如下：

A.可收回金额按照相关资产组在剩余使用寿命内可以预计的未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高者确定；

该资产组没有销售意图，不存在销售协议价格，该等资产组也无活跃交易市场，同时也无法获得同行业类似资产交易案例，故无法可靠估计资产组的公允价值（公允价值）减去处置费用后的净额。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，无法可靠估计资产组公允价值减去处置费用后的净额时，应当以资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收价值。

预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

B.折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。

C.商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## ②上述减值测试的重要假设包括：

A.有序交易假设：有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产具有惯常市场活动的交易；

B.持续经营假设：持续经营假设是指假设委估资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，相应确定估值方法、参数和依据；

C.国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

D.假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，核心管理团队、技术团队和营销团队无重大变化，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

E.被并购方提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；

F.评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；

G.评估范围仅以被并购方提供的评估申报表为准；

H.本次评估假设评估对象于年度内均匀获得净现金流。

当出现与上述假设条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

## ③具体关键参数如下：

预测期	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2029 年以后
						（即稳定期）
净利润增长率	219.39%	-3.90%	-4.63%	-46.67%	-15.55%	-0.41%
利润率	18.69%	17.83%	16.73%	10.83%	9.06%	9.02%
折现率	12.88%	12.88%	12.88%	12.88%	12.88%	12.88%

关键参数是在 2024 年财务报表审定数据的基础上，结合企业的发展水平以及增长预期的情况确定的。

## ④净现金流量预测：

经收益法评估，截至评估基准日，无锡路通视信网络股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的路通物联合商誉资产组的可收回金额评估结论为 3,100.00 万元（大写人民币叁仟壹佰万圆整）。

单位：万元

项目/年度	预测数据					
	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	稳定年度
自由现金流量	1,563.66	398.39	376.09	249.52	178.27	168.13

项目/年度	预测数据					
	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	稳定年度
折现率	12.88%	12.88%	12.88%	12.88%	12.88%	12.88%
自由现金流折现值	1,471.72	332.18	277.82	163.29	103.34	756.72
自由现金流折现值	3,100.00					

对包含商誉的资产组进行减值测试：

单位：万元

资产组有形资产的名称	包含商誉的资产组账面价值	可收回金额	被审计单位享有的股权份额	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于母公司股东的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
江苏路通物联网含商誉资产组	2,777.94	3,100.00	51.00%	1,063.76	565.9	0

结论：本期商誉不存在减值迹象。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江苏路通物联网含商誉资产组	27,779,437.98	31,000,000.00		5 年	不含衡水湖项目的收入增长率 1%-2%；折现率 12.88%	收入增长率 0%；折现率 12.88%	公司稳定经营，收入增长率 0%、折现率与预测期一致。
合计	<b>27,779,437.98</b>	<b>31,000,000.00</b>					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因无。

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

无。

### 5.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广州办公室装修	109,997.35		94,283.40		15,713.95
园区改造	1,474,206.23		299,838.60		1,174,367.63
<b>合计</b>	<b>1,584,203.58</b>		<b>394,122.00</b>		<b>1,190,081.58</b>

### 5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,194,758.60	20,429,185.34	95,136,685.48	14,270,485.71
应收账款-预开票	7,562,009.75	1,134,301.46		
递延收益	567,670.47	85,150.57	830,389.83	124,558.47
预提成本	34,422,386.34	5,163,357.95	35,905,504.91	5,385,825.74
可抵扣亏损	88,460,872.85	13,269,130.93	46,727,384.32	7,009,107.65
内部交易未实现利润	281,805.60	42,270.84	283,224.53	42,483.68
新租赁暂时性差异	8,283.47	1,242.52	17,185.92	2,577.89
<b>合计</b>	<b>267,497,787.08</b>	<b>40,124,639.61</b>	<b>178,900,374.99</b>	<b>26,835,039.14</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			9,196.70	1,379.51
固定资产折旧年限差异	220,020.47	33,003.07	315,052.65	47,257.90
新租赁暂时性差异	449.33	67.40	9,725.39	1,458.81
<b>合计</b>	<b>220,469.80</b>	<b>33,070.47</b>	<b>333,974.74</b>	<b>50,096.22</b>

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		<b>40,124,639.61</b>		<b>26,835,039.14</b>
递延所得税负债		<b>33,070.47</b>		<b>50,096.22</b>

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,197,004.78	3,020,741.66
可抵扣亏损	4,244,923.73	5,585,445.64
<b>合计</b>	<b>5,441,928.51</b>	<b>8,606,187.30</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,886,627.17	
2025 年	630,023.58	630,023.58	
2026 年			
2027 年	1,322,747.60	1,322,747.60	
2028 年	1,746,047.29	1,746,047.29	
2029 年	546,105.26		
<b>合计</b>	<b>4,244,923.73</b>	<b>5,585,445.64</b>	

## 5.20 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,238,911.04	245,509.46	2,993,401.58			
<b>合计</b>	<b>3,238,911.04</b>	<b>245,509.46</b>	<b>2,993,401.58</b>			

## 5.21 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,615,564.72	2,615,564.72	保证金	因发生承兑业务存放保证金或开具保函存放保证金而受限
<b>合计</b>	<b>2,615,564.72</b>	<b>2,615,564.72</b>		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,406,369.90	2,406,369.90	保证金	因发生承兑业务存放保证金或开具保函存放保证金而受限
交易性金融资产	2,009,196.70	2,009,196.70	质押	因开具承兑汇票质押理财产品而受限
<b>合计</b>	<b>4,415,566.60</b>	<b>4,415,566.60</b>		

## 5.22 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,818,772.89	2,123,182.54
商业承兑汇票	536,002.00	907,917.50
<b>合计</b>	<b>2,354,774.89</b>	<b>3,031,100.04</b>

报告期期末无到期未付的应付票据。

### 5.23 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	54,975,868.16	60,217,699.40
<b>合计</b>	<b>54,975,868.16</b>	<b>60,217,699.40</b>

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

截止 2024 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款金额为 17,718,815.33 元，主要系尚未支付的材料采购款。

### 5.24 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	4,186,947.93	33,672,940.78
<b>合计</b>	<b>4,186,947.93</b>	<b>33,672,940.78</b>

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
衡水湖景区 5A 提升智慧旅游项目	-29,879,809.00	项目已验收并结转收入
<b>合计</b>	<b>-29,879,809.00</b>	

### 5.25 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,064,366.62	47,736,291.31	47,994,471.89	9,806,186.04
二、离职后福利-设定提存计划		3,030,340.16	3,030,340.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>10,064,366.62</b>	<b>50,766,631.47</b>	<b>51,024,812.05</b>	<b>9,806,186.04</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,793,681.72	42,971,630.29	43,171,570.60	9,593,741.41
2、职工福利费	270,684.90	1,539,151.39	1,597,391.66	212,444.63
3、社会保险费		1,602,719.21	1,602,719.21	
其中：医疗保险费		1,366,399.47	1,366,399.47	
工伤保险费		125,928.09	125,928.09	
生育保险费		110,391.65	110,391.65	
4、住房公积金		1,441,466.00	1,441,466.00	
5、工会经费和职工教育经费		181,324.42	181,324.42	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>10,064,366.62</b>	<b>47,736,291.31</b>	<b>47,994,471.89</b>	<b>9,806,186.04</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,931,248.10	2,931,248.10	
2、失业保险费		99,092.06	99,092.06	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>3,030,340.16</b>	<b>3,030,340.16</b>	

## 5.26 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,659.68	702.64
增值税	3,361,599.14	156,768.28
个人所得税	102,519.79	87,092.92
印花税	25,139.17	31,211.59
城市维护建设税	208,689.99	29,866.18
教育费附加	148,801.93	21,070.64
土地使用税	25,132.35	25,132.35
房产税	237,766.92	226,458.10
<b>合计</b>	<b>4,112,308.97</b>	<b>578,302.70</b>

## 5.27 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,811,088.54	2,449,866.81
<b>合计</b>	<b>1,811,088.54</b>	<b>2,449,866.81</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	51,950.00	101,950.00
应付员工报销款	82,810.88	107,227.18
应付运费	117,445.61	121,547.47
应付其他费用	1,558,882.05	2,119,142.16
<b>合计</b>	<b>1,811,088.54</b>	<b>2,449,866.81</b>

## ②账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

无。

## 5.28 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	255,576.26	333,000.49
<b>合计</b>	<b>255,576.26</b>	<b>333,000.49</b>

## 5.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	1,273,000.00	2,820,983.50
<b>合计</b>	<b>1,273,000.00</b>	<b>2,820,983.50</b>

## 5.30 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	255,576.26	386,947.50
减：一年内到期的租赁负债	255,576.26	333,000.49
<b>合计</b>		53,947.01

## 5.31 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	830,389.83		262,719.36	567,670.47	见下表
<b>合计</b>	<b>830,389.83</b>		<b>262,719.36</b>	<b>567,670.47</b>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金[注 1]	15,397.08		11,952.36				3,444.72	与资产相关
市政公用基础设施配套费返还[注 2]	814,992.75		250,767.00				564,225.75	与资产相关
<b>合计</b>	<b>830,389.83</b>		<b>262,719.36</b>				<b>567,670.47</b>	

[注 1]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局作出的《关于转发省科技厅省财政厅 2012 年第十五批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知》（锡科计[2012]186 号锡财工贸[2012]145 号），公司与江苏省科学技术厅、无锡市科学技术局和无锡市滨湖区科学技术局签订《基于三网融合的广电综合网络管理系统研发及产业化》合同书，公司于 2012 年 11 月 30 日收到无锡市财政局拨入款项 4,000,000.00 元，2013 年 3 月 21 日和 2013 年 7 月 29 日分别收到无锡市滨湖区科学技术局拨入款 600,000.00 元和 1,400,000.00 元，2014 年 1 月 10 日收到无锡市滨湖区科学技术局拨入款 2,000,000.00 元，该资金用于“基于三网融合的广电综合网络管理系统研发及产业化”项目。

[注 2]根据中共无锡市滨湖区委员会、无锡市滨湖区人民政府印发的《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》（锡滨委发[2014]66 号），本公司于 2014 年 8 月收到无锡市滨湖区财政局综合计划拨入奖励资金 2,507,670.00 元。

### 5.32 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>						<b>200,000,000.00</b>

### 5.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	169,549,289.39			169,549,289.39

股份支付计入所有者权益的金额				
<b>合计</b>	<b>169,549,289.39</b>			<b>169,549,289.39</b>

### 5.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,224,829.27			33,224,829.27
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>33,224,829.27</b>			<b>33,224,829.27</b>

### 5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	166,824,306.42	201,281,303.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	166,824,306.42	201,281,303.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,103,305.38	-34,456,996.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>108,721,001.04</b>	<b>166,824,306.42</b>

### 5.36 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,893,249.64	145,373,812.71	178,953,180.86	142,627,939.69
其他业务	2,206,497.45	1,727,111.55	3,160,521.19	3,348,289.58
<b>合计</b>	<b>177,099,747.09</b>	<b>147,100,924.26</b>	<b>182,113,702.05</b>	<b>145,976,229.27</b>

#### （2）营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	177,099,747.09	当期实现的营业收入	182,113,702.05	当期实现的营业收入
营业收入扣除项目合计金额	2,206,497.45	扣除与主营业务无关的项目	3,160,521.19	扣除与主营业务无关的项目

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.25%	扣除项目金额占比	1.74%	扣除项目金额占比
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,206,497.45	维修收入、材料销售、租金收入、与主营业务无关的其他服务	3,160,521.19	维修收入、材料销售、租金收入、与主营业务无关的其他服务
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,206,497.45	与主营业务无关的业务收入合计	3,160,521.19	与主营业务无关的业务收入合计
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	174,893,249.64	当期实现的营业收入扣除与主营业务无关的业务收入	178,953,180.86	当期实现的营业收入扣除与主营业务无关的业务收入

## (3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	177,099,747.09	147,100,924.26
其中:		
网络传输系统	80,075,022.94	70,389,556.08
智慧物联应用	83,922,591.39	63,906,811.51
技术服务	10,895,635.31	11,077,445.12
其他业务收入	2,206,497.45	1,727,111.55
按经营地区分类	177,099,747.09	147,100,924.26
其中:		
华东	101,762,956.49	86,340,283.75
西南	9,708,607.36	7,305,599.81
东北	2,800,994.73	2,837,394.88
华中	5,492,008.66	5,970,983.31
华北	47,806,153.82	37,064,709.20
华南	6,518,517.60	5,325,296.02
国外	804,010.98	529,545.74
西北		
港澳台		
其他业务收入	2,206,497.45	1,727,111.55
合计	177,099,747.09	147,100,924.26

## 5.37 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,860.00	
城市维护建设税	427,128.64	670,812.70
教育费附加	304,879.57	478,741.83
印花税	72,817.36	91,221.71
房产税	952,234.54	905,913.40
土地使用税	100,529.40	100,529.40
<b>合计</b>	<b>1,859,449.51</b>	<b>2,247,219.04</b>

**5.38 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,102,633.04	8,889,633.80
业务招待费	3,390,320.08	5,710,101.99
营销服务费	42,175.99	160,549.38
差旅费	1,467,896.95	1,954,794.21
办公费	188,728.78	180,815.64
广告宣传费	198,917.61	228,693.54
中标服务费	243,074.30	656,121.00
房租、物业及水电暖气费	269,968.00	232,144.03
资产摊销与折旧	148,008.42	172,715.10
股份支付		-434,200.00
其他费用	56,991.28	51,438.69
<b>合计</b>	<b>14,108,714.45</b>	<b>17,802,807.38</b>

**5.39 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,790,162.71	12,718,843.94
办公费	1,300,323.18	1,173,758.63
招待和差旅费	2,802,358.98	3,486,453.57
资产摊销与折旧	6,398,763.16	3,780,735.14
中介费用	2,811,165.99	3,072,805.93
房租、物业及水电暖气费	1,327,401.06	1,421,200.87
股份支付		-3,492,500.00
其他费用	411,790.26	915,917.06
<b>合计</b>	<b>28,841,965.34</b>	<b>23,077,215.14</b>

**5.40 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,480,576.26	18,348,307.03
研发领料	178,243.72	350,084.40
折旧及摊销费用	494,749.56	408,681.17
燃料动力费	118,980.50	101,267.93

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	3,254,675.01	2,781,824.57
试验费	103,918.17	95,806.12
股份支付		-604,800.00
其他	405,869.42	546,651.84
<b>合计</b>	<b>22,037,012.64</b>	<b>22,027,823.06</b>

**5.41 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,698.61	-547,567.70
减：利息收入	4,095,954.44	5,180,790.24
手续费支出	21,982.63	30,069.34
汇兑损益	-9,628.35	79,934.49
其他		107,673.15
<b>合计</b>	<b>-4,065,901.55</b>	<b>-5,510,680.96</b>

**5.42 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	691,544.13	2,210,324.10
个税手续费返还	23,004.45	6,918.85
进项税加计抵减	511,784.55	467,580.05
稳岗补贴	67,769.00	
<b>合计</b>	<b>1,294,102.13</b>	<b>2,684,823.00</b>

**5.43 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的收益	547,085.51	1,329,988.78
<b>合计</b>	<b>547,085.51</b>	<b>1,329,988.78</b>

**5.44 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	15,012.50	-82,526.88
<b>合计</b>	<b>15,012.50</b>	<b>-82,526.88</b>

**5.45 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-39,609,392.24	-12,811,810.56
其他应收款坏账损失	7,480,082.53	-10,450,177.06
应收票据坏账损失	266,306.37	-136,295.71
长期应收款坏账损失	124,778.89	-278,437.01
一年内到期的非流动资产减值损失	51,546.89	-250,159.75

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产信用减值损失	403,321.27	-979,379.50
<b>合计</b>	<b>-31,283,356.29</b>	<b>-24,906,259.59</b>

**5.46 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,899,074.12	-1,868,744.34
合同资产减值损失	-1,002,447.51	
其他非流动资产减值损失	-245,509.46	
<b>合计</b>	<b>-9,147,031.09</b>	<b>-1,868,744.34</b>

**5.47 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-30,556.87	
<b>合计</b>	<b>-30,556.87</b>	

**5.48 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	1,010,619.36	903,605.51	1,010,619.36
其他	60,529.94	197,470.95	60,529.94
<b>合计</b>	<b>1,071,149.30</b>	<b>1,101,076.46</b>	<b>1,071,149.30</b>

**5.49 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,769.40		13,769.40
对外捐赠		3,000.00	
其他	449,695.57	322,087.63	449,695.57
<b>合计</b>	<b>463,464.97</b>	<b>325,087.63</b>	<b>463,464.97</b>

**5.50 所得税费用****(1) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,135.80	37,116.78
递延所得税费用	-13,306,626.22	-8,656,889.11
<b>合计</b>	<b>-13,289,490.42</b>	<b>-8,619,772.33</b>

## (2) 所得税费用与会计利润的关系:

项目	本期发生额
利润总额	-70,779,477.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,616,921.60
子公司适用不同税率的影响	127,140.28
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,648.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-343,919.51
研发费用加计扣除的影响	-3,308,437.76
所得税费用	-13,289,490.42

**5.51 现金流量表项目注释**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投标、履约保证金	3,176,784.74	10,460,521.99
利息收入	73,783.83	50,088.38
补贴收入	840,047.93	1,458,953.40
收到关联方占用资金	50,500,100.00	12,929,475.42
其他	6,065,559.03	2,473,328.85
<b>合计</b>	<b>60,656,275.53</b>	<b>27,372,368.04</b>

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	24,430,218.50	29,237,590.34
支付的保证金、备用金等	2,807,194.00	4,453,338.60
<b>合计</b>	<b>27,237,412.50</b>	<b>33,690,928.94</b>

## (2) 与投资活动有关的现金

无。

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还的租赁负债	204,000.00	432,000.00
<b>合计</b>	<b>204,000.00</b>	<b>432,000.00</b>

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款						
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	386,947.50		72,628.76	204,000.00		255,576.26
<b>合计</b>	<b>386,947.50</b>		<b>72,628.76</b>	<b>204,000.00</b>		<b>255,576.26</b>

### 5.52 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-57,489,986.92	-36,953,868.75
加：资产减值准备	40,430,387.38	26,775,003.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,233,191.53	4,894,097.00
使用权资产折旧	490,314.39	801,802.18
无形资产摊销	363,152.76	388,024.50
长期待摊费用摊销	394,122.00	129,645.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	30,556.87	
固定资产报废损失	13,769.40	
公允价值变动损失	-15,012.50	82,526.88
财务费用	6,537.86	-467,496.81
投资损失	-547,085.51	-1,329,988.78
递延所得税资产减少	-13,289,600.47	-8,633,940.68
递延所得税负债增加	-17,025.75	-22,948.43
存货的减少	43,566,353.27	23,851,308.89
经营性应收项目的减少	51,398,258.79	10,878,431.05
经营性应付项目的增加	-33,029,821.18	-24,094,702.85
其他		-4,531,500.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>39,538,111.92</b>	<b>-8,233,606.69</b>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,413,111.82	38,016,867.22
减：现金的期初余额	38,016,867.22	37,989,287.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	39,396,244.60	27,580.05

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,413,111.82	38,016,867.22
其中：库存现金	3,323.20	3,323.20
可随时用于支付的银行存款	77,409,788.62	38,013,544.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	<b>77,413,111.82</b>	<b>38,016,867.22</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	2,007,263.72	1,948,828.74	使用受限
保函保证金	608,301.00	338,301.00	使用受限
票据池保证金		119,240.16	使用受限
合计	<b>2,615,564.72</b>	<b>2,406,369.90</b>	

## 5.53 外币货币性项目

项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			132,175.05
其中：美元	18,387.27	7.1884	132,175.05
应收账款			143.77
其中：美元	20.00	7.1884	143.77
合同负债			94,337.81
其中：美元	13,123.62	7.1884	94,337.81

## 5.54 租赁

## (1) 本公司作为承租方

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,187,121.11 元。

## (2) 本公司作为出租方

无。

**6、研发支出**

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	22,037,012.64	22,027,823.06
<b>合计</b>	<b>22,037,012.64</b>	<b>22,027,823.06</b>

**7、合并范围的变更****7.1 非同一控制下企业合并**

无。

**7.2 同一控制下企业合并**

无。

**7.3 反向购买**

无。

**7.4 处置子公司**

无。

**7.5 其他原因的合并范围变动**

北京智城谱华科技有限责任公司成立于 2024 年 8 月 30 日，目前处于初创筹备阶段，尚未开展实际经营活动。

**8、在其他主体中权益的披露****8.1 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
无锡路通网络技术有限公司	60,000,000.00	无锡	无锡	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏路通物联科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	计算机软硬件开发、服务	51.00		非同一控制下企业合并
无锡路通智能科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	计算机软硬件开发、服务	70.00		设立
余姚路通网络科技发展有限公司	8,000,000.00	余姚	余姚	计算机软硬件开发、服务		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
无锡路通智慧劳务服务有限公司	2,000,000.00	无锡	无锡	劳务服务(不含劳务派遣)、人力资源服务等		100.00	设立
北京智城谱华科技有限责任公司	5,000,000.00	北京	北京	计算机软硬件开发、服务		51.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏路通物联科技有限公司	49%	641,007.41		7,415,525.05
无锡路通智能科技有限公司	30%	-27,688.95		179,634.97

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏路通物联科技有限公司	2,873.70	628.93	3,502.62	1,989.25		1,989.25
无锡路通智能科技有限公司	60.58	5.24	65.82	5.94		5.94

(续)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏路通物联科技有限公司	5,413.56	266.00	5,679.56	4,297.00		4,297.00
无锡路通智能科技有限公司	67.09	7.96	75.05	5.94		5.94

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏路通物联科技有限公司	4,930.65	130.82	130.82	-89.62	646.29	392.91	-392.91	-187.52

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡路通智能科技有限公司		-9.23	-9.23	1.20	39.47	-190.54	-190.54	22.37

## 8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 8.3 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 8.4 重要的共同经营

无。

## 8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 9、政府补助

### 9.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

### 9.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	830,389.83		262,719.36			567,670.47	与资产相关
合计	830,389.83		262,719.36			567,670.47	

### 9.3 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用		-840,000.00
其他收益	1,294,102.13	2,684,823.00
营业外收入	1,010,619.36	903,605.51

## 10、与金融工具相关的风险

### 10.1 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、短期借款、应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定

的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 10.2 市场风险

### (1) 外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产	负债
	期末余额	期末余额
美元	132,318.82	94,337.81

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	欧元影响
	本期金额（人民币）	本期金额（人民币）
人民币贬值	759.62	
人民币升值	-759.62	

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于 2024 年 12 月 31 日，若利率增加/降

低 50 个基点的情况下，本公司 2024 年度净利润将会减少/增加人民币 0.00 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

### (3) 其他价格风险

无。

## 10.3 信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、银行理财产品、应收账款。

本公司对银行存款和银行理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 10.4 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
交易性金融资产	1,124,209.20				1,124,209.20
应收票据	6,477,431.79				6,477,431.79
应收账款	240,826,262.16				240,826,262.16
应收款项融资	8,194,973.84				8,194,973.84
其他应收款	37,570,063.31				37,570,063.31
长期应收款及一年内到期的长期应收款	9,732,030.68	7,529,247.67			17,261,278.35
应付票据	2,354,774.89				2,354,774.89
应付账款	54,975,868.16				54,975,868.16
其他应付款	1,811,088.54				1,811,088.54

## 11、公允价值的披露

### 11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产（附注 5.2）			1,124,209.20	1,124,209.20
应收款项融资			8,194,973.84	8,194,973.84
其他权益工具投资			6,150,000.00	6,150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,469,183.04	15,469,183.04

## 11.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的银行理财产品、结构性存款等。本公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的银行承兑汇票。其信用风险和延期付款风险很小，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为非上市股权投资。由于活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，在被投资单位基本面未发生重大变化的情况下，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

## 12、关联方及关联交易

### 12.1 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波余姚华晟云城智慧城市运营科技有限公司	余姚	智慧城市运营系统技术研发	20,000.00 万元	12.55	18.83

本企业的母公司情况的说明：

名称	宁波余姚华晟云城智慧城市运营科技有限公司
成立时间	2018 年 04 月 25 日
法定代表人	林竹
注册资本（万元）	20,000 万元
实收资本（万元）	20,000 万元
股东构成	华晟科技(广州)有限公司持有 60%，南京清大时代创业投资合伙企业（有限合伙）持有 39%，华元城市管理(横琴)股份有限公司持有 1%
经营场所	浙江省余姚市凤山街道站南路 369 号 1 号楼

名称	宁波余姚华晟云城智慧城市运营科技有限公司
经营范围	智慧城市运营系统技术研发；智慧城市空间实验室运营；智慧城市空间规划设计、咨询；计算机软件、信息系统软件开发及销售；信息技术开发、转让、孵化、咨询、服务；企业管理咨询；企业营销策划；广告设计、制作、发布；会议、展览服务；组织文化艺术交流活动；计算机技术咨询、技术服务；互联网信息服务；房地产开发经营；房屋租赁；物业服务；项目建设投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
与公司主营业务的关系	不存在相同业务范围
统一社会信用代码	91330281MA2AJDQ040

最终实际控制人是林竹。

2021年5月6日，华晟云城与上海泽现、贾清签署了《宁波余姚华晟云城智慧城市运营科技有限公司与贾清、永新县泽弘企业管理有限公司关于无锡路通视信网络股份有限公司之股份转让协议》，华晟云城与贾清签署了《表决权委托协议》，约定贾清、上海泽现将其所合计持公司 25,101,283 股股份转让给华晟云城，贾清将所持上市公司 12,550,600 股股份的表决权委托给华晟云城，除将表决权委托所涉股份转让给华晟云城及其一致行动人之外，贾清不减持表决权委托所涉股份并不可撤销地将表决权委托予华晟云城，自《股份转让协议》项下交割日（含当日）起满 18 个月后，表决权委托至贾清不再持有上市公司股份之日止。

## 12.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

## 12.3 其他关联方情况

关联方	关联方关系	备注
邱京卫	董事长、代董事会秘书	
黄远征	独立董事	
汤四新	独立董事	
付新悦	董事、副总经理	
王晓芳	董事	
曾庆川	监事会主席	
符玉霞	监事	
刘延成	职工监事	
顾忠辉	总经理	
庄小正	副总经理	
赖一松	副总经理、路通物联总经理	
王璐敏	副总经理	
赵甜	副总经理	

关联方	关联方关系	备注
林竹	原职务:董事长 现职务: 首席战略官	2024 年 10 月 17 日起不再担任董事长
朱涛	原职务:董事 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任董事
洪成杰	原职务:董事 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任董事
曹和平	原职务:独立董事 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任独立董事
韩永斌	原职务:独立董事 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任独立董事
黄茂钦	原职务:监事会主席 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任监事会主席
王迪	原职务:监事 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任监事
丁韦	原职务:职工监事 现职务: 无	2024 年 10 月 17 日起不再担任职工监事
蓝宇	原职务:总经理 现职务: 首席运营官	2024 年 10 月 17 日起不再担任总经理
刘青林	原职务:独立董事 现职务: 无	2025 年 1 月 9 日起不再担任独立董事
陈新文	原职务:董事 现职务: 无	2024 年 12 月 20 日起不再担任董事
蔡丛光	原职务:财务总监, 已离职	2024 年 12 月 9 日离职
谢细波	原职务:董事会秘书, 已离职	2024 年 12 月 9 日离职
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	公司的参投公司	
广州慧通智能健康科技发展有限公司	12 个月内关联自然人担任董事、高级管理人员的公司; 公司的参股公司	公司董事、副总经理付新悦担任该公司董事、12 个月内关联自然人丁韦担任该公司经理
宁波余姚云城人工智能科技有限公司	12 个月内关联自然人担任高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人王迪担任该公司经理
宁波华晟云城国际机器人交易博览有限公司	12 个月内关联自然人担任高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人王迪担任该公司经理
浙江余姚中晟置业有限公司	12 个月内关联自然人担任董事、高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人朱涛担任该公司经理、执行董事
浙江余姚宏晟置业有限公司	12 个月内关联自然人担任董事、高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人王迪担任该公司经理、执行董事
浙江余姚信晟置业有限公司	12 个月内关联自然人担任董事、高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人王迪担任该公司经理、执行董事
浙江余姚昌晟置业有限公司	12 个月内关联自然人担任董事、高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人王迪担任该公司经理、执行董事
浙江余姚华	12 个月内关联自然人担任董事、高级	12 个月内关联自然人朱涛担任该公司经

关联方	关联方关系	备注
元建设管理有限公司	管理人员的公司	理、董事
华元城市运营管理（横琴）股份有限公司	12 个月内关联自然人担任董事、高级管理人员的公司	12 个月内关联自然人林竹董事、12 个月内关联自然人洪成杰董事、12 个月内关联自然人林竹王迪担任该公司副董事长、总经理
广州云晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	12 个月内关联自然人林竹为间接持有该公司 93.64% 股份
余姚合家健康管理合伙企业（有限合伙）	其他	12 个月内关联自然人林竹为间接持有该公司 82.47% 股份

#### 12.4 关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况

无。

（2）采购商品/接受劳务情况

无。

（3）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	387.32	313.93

#### 12.5 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波余姚云城人工智能科技有限公司	29,471.81	13,409.67	29,471.81	5,894.36
应收账款	宁波华晟云城国际机器人交易博览有限公司	1,125.72	512.20	1,125.72	225.14
其他应收款	宁波余姚云城人工智能科技有限公司	27,999,512.91	5,599,902.58	41,762,030.00	8,352,406.00
其他应收款	浙江余姚宏晟置业有限公司			11,800,000.00	1,180,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江余姚信晟置业有限公司			15,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	浙江余姚昌晟置业有限公司			3,000,000.00	300,000.00
其他应收款	广州云晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,077,970.00	107,797.00
其他流动资产	宁波余姚云城人工智能科技有限公司	3,309,752.22	661,950.45	3,123,371.25	624,674.25
其他流动资产	余姚合家健康管理合伙企业（有限合伙）			195,154.97	19,515.50
其他流动资产	广州云晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			69,686.27	6,968.63
其他流动资产	浙江余姚宏晟置业有限公司			1,033,729.17	103,372.92
其他流动资产	浙江余姚信晟置业有限公司			1,397,920.83	279,584.17
其他流动资产	浙江余姚昌晟置业有限公司			259,550.00	25,955.00
其他流动资产	华元城市运营管理（横琴）股份有限公司			52,012.50	5,201.25
其他流动资产	广州慧通智能健康科技发展有限公司	200,000.00	20,000.00	200,000.00	20,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	浙江余姚中晟置业有限公司	37,735.85	37,735.85

## 13、承诺及或有事项

## 13.1 未决诉讼仲裁情况如下

序号	原告	被告	第三人	案由	立案日期	诉讼标的金额	案件进度	备注
1	无锡路通视信网络股份有限公司	中国广电网络股份有限公司	无	买卖合同纠纷	2024.3.22	1,199,289.37	已审理，尚未判决	以前年度已全额计提坏账，对本年度财务报表无影响
2	无锡路通视信网络股份有限公司	宁波余姚云城人工智能科技有限公司	无	侵权责任纠纷	2024.7.30	45,821,995.00	已审理，尚未判决	根据预期信用损失情况已计提坏账，因本年度收到偿还本金及利息合计 1,541.04 万元，冲回坏账 271.52 万元
3	中证中小投资者服务中心有限责任公司	林竹、蓝宇、黄茂钦、马海钦、王迪	宁波余姚云城人工智能科技有限公司、浙江余姚宏晟置业有限公司、浙江余姚信晟置业有限公司、浙江余姚昌晟置业有限公司、广州云晟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、无锡路通视信网络股份有限公司	损害公司利益责任纠纷	2024.9.27	78,435,144.72	已审理，尚未判决	公司作为第三人，对本年度财务报表无影响
4	无锡路通视信网络股份有限公司	中国广电网络股份有限公司开平分公司	无	买卖合同纠纷	2024.9.29	212,932.00	已立案，尚未开庭	以前年度已全额计提坏账，对本年度财务报表无影响

序号	原告	被告	第三人	案由	立案日期	诉讼标的金额	案件进度	备注
5	无锡路通视信网络股份有限公司	中国广电河北网络股份有限公司曲周县分公司	无	买卖合同纠纷	2024.9.29	297,400.00	已立案，尚未开庭	以前年度已全额计提坏账，对本年度财务报表无影响

### 13.2、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 14、资产负债表日后事项

### 14.1 利润分配情况

无。

### 14.2 股权变更

2025 年 1 月根据江苏省无锡市滨湖区人民法院执行裁定，因宁波余姚华晟云城智慧城市运营科技有限公司未履行生效法律文书确定的付款义务，法院通过淘宝网司法拍卖平台公开拍卖其持有的无锡路通视信网络股份有限公司 10,226,212 股股票。买受人吴爱军于 2025 年 1 月 7 日以最高应价 90,168,525 元竞得该标的，并按时全额支付拍卖款项，2025 年 1 月 21 日已完成过户登记手续，本次权益变动后吴爱军持有无锡路通视信网络股份有限公司股份 10,226,212 股，占总股本的 5.11%，华晟云城直接持有上市公司股份 14,875,071 股，占公司总股本的 7.44%，持有上市公司有表决权股份 27,425,671 股，占公司总股本的 13.71%，实际控制人未发生变更。

2025 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 18 日无锡市滨湖区人民法院在阿里资产平台上公开拍卖华晟云城持有的无锡路通视信网络股份有限公司 14,875,071 股股份，占上市公司总股本的 7.44%，该部分股份由吴世春竞得。2025 年 3 月 31 日已完成过户登记手续，吴世春持有上市公司 14,875,071 股股份，占上市公司总股本的 7.44%，成为上市公司的第一大股东，华晟云城将不再直接持有公司股份，通过表决权委托的形式，华晟云城接受了其一致行动人贾清所持有的公司股份 12,550,600 股所对应的表决权委托，占公司总股本 6.28%。截至报告披露日，管理层仍由实际控制人委派，负责上市公司的日常经营。

## 15、其他重要事项

### 15.1 关于资金占用事项的进展

#### (1) 资金占用事项的基本情况

公司于 2022 年 12 月 30 日收到江苏证监局出具的《行政处罚决定书》（[2022]10 号）。根据《行政处罚决定书》查明的事实，2021 年 9 月至 2022 年 7 月期间，公司实际控制人及其关联方以预付货款、对外股权投资或支付投资诚意金的名义，通过中间方将公司资金划转至相关关联人银行账户，累计发生资金占用 15,580.00 万元。公司实际控制人及其关联方于 2021 年 9 月-2024 年 12 月共还款 12,780.05 万元，2025 年 1 月至本报告披露日共还款 1,930.59 万元。

## （2）资金占用明细及还款进展情况

截至本报告披露日，公司实际控制人及其关联方上述资金占用明细及还款进展情况如下：

占用方	占用金额（万元）	已归还金额（万元）	余额（万元）
宁波余姚云城人工智能科技有限公司	4,500.00	3,630.64	869.36
广州云晟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00	
浙江余姚宏晟置业有限公司	1,180.00	1,180.00	
浙江余姚信晟置业有限公司	1,600.00	1,600.00	
浙江余姚华元建设管理有限公司	950.00	950.00	
浙江余姚昌晟置业有限公司	300.00	300.00	
余姚合家健康管理合伙企业（有限合伙）	5,850.00	5,850.00	
华元城市运营管理（横琴）股份有限公司	900.00	900.00	
合计	15,580.00	14,710.64	869.36

## 15.2 其他

广州慧通智能健康科技发展有限公司于 2021 年 12 月 31 日成立，2022 年公司 1 月实际出资 2,800.00 万元，占股 40%，计入长期股权投资。公司根据 2022 年 12 月 30 日收到江苏证监局出具的《行政处罚决定书》（[2022]10 号）在 2022 年 12 月 31 日将此笔款项重分类至其他应收款 2,780.00 万元和其他流动资产 20.00 万元核算，并计提相应的坏账准备。

## 15.3 分部信息

不适用。

## 16、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 16.1 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	118,287,429.89	151,640,143.84
1 至 2 年	85,247,416.85	66,370,904.37
2 至 3 年	50,753,370.20	38,090,676.39
3 至 4 年	27,844,597.50	22,876,969.92
4 至 5 年	17,110,074.16	25,932,706.96

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	44,085,655.07	21,890,768.93
<b>合计</b>	<b>343,328,543.67</b>	<b>326,802,170.41</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,889,663.79	1.13	3,889,663.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	339,438,879.88	98.87	103,753,491.82	30.57	235,685,388.06
其中：账龄组合	339,438,879.88	98.87	103,753,491.82	30.57	235,685,388.06
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>343,328,543.67</b>	<b>100.00</b>	<b>107,643,155.61</b>	<b>31.35</b>	<b>235,685,388.06</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,968,163.79	1.21	3,968,163.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	322,834,006.62	98.79	64,655,856.63	20.03	258,178,149.99
其中：账龄组合	322,810,335.32	98.78	64,655,856.63	20.03	258,154,478.69
合并范围内关联方组合	23,671.30	0.01			23,671.30
<b>合计</b>	<b>326,802,170.41</b>	<b>100.00</b>	<b>68,624,020.42</b>	<b>21.00</b>	<b>258,178,149.99</b>

## ①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,411,500.00	1,411,500.00	1,411,500.00	1,411,500.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 2	544,655.47	544,655.47	544,655.47	544,655.47	100.00%	预计款项难以收回
单位 3	473,855.00	473,855.00	473,855.00	473,855.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 4	341,850.00	341,850.00	311,850.00	311,850.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 5	303,000.00	303,000.00	263,000.00	263,000.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 6	211,432.00	211,432.00	212,932.00	212,932.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 7	161,220.00	161,220.00	161,220.00	161,220.00	100.00%	预计款项难以收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 8	138,590.00	138,590.00	138,590.00	138,590.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 9	130,850.00	130,850.00	130,850.00	130,850.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 10	122,555.22	122,555.22	112,555.22	112,555.22	100.00%	预计款项难以收回
单位 11	57,500.00	57,500.00	57,500.00	57,500.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 12	42,716.10	42,716.10	42,716.10	42,716.10	100.00%	预计款项难以收回
单位 13	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 14	8,080.00	8,080.00	8,080.00	8,080.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 15	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	100.00%	预计款项难以收回
单位 16	4,560.00	4,560.00	4,560.00	4,560.00	100.00%	预计款项难以收回
<b>合计</b>	<b>3,968,163.79</b>	<b>3,968,163.79</b>	<b>3,889,663.79</b>	<b>3,889,663.79</b>		

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

## A.账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,282,829.89	8,965,838.51	7.58
1 至 2 年	85,232,046.85	14,813,329.74	17.38
2 至 3 年	50,753,370.20	14,515,463.88	28.60
3 至 4 年	27,792,634.99	12,645,648.92	45.50
4 至 5 年	16,912,883.21	12,348,096.03	73.01
5 年以上	40,465,114.74	40,465,114.74	100.00
<b>合计</b>	<b>339,438,879.88</b>	<b>103,753,491.82</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,968,163.79		78,500.00			3,889,663.79
组合计提	64,655,856.63	39,132,562.87		34,927.68		103,753,491.82
<b>合计</b>	<b>68,624,020.42</b>	<b>39,132,562.87</b>	<b>78,500.00</b>	<b>34,927.68</b>		<b>107,643,155.61</b>

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销性质
单位 1	1,379.00	确认无法收回的坏账
单位 2	320.00	确认无法收回的坏账
单位 3	976.00	确认无法收回的坏账

单位 4	840.22	确认无法收回的坏账
单位 5	444.00	确认无法收回的坏账
单位 6	713.00	确认无法收回的坏账
单位 7	0.01	确认无法收回的坏账
单位 8	28,700.00	确认无法收回的坏账
单位 9	80.00	确认无法收回的坏账
单位 10	335.00	确认无法收回的坏账
单位 11	335.00	确认无法收回的坏账
单位 12	182.00	确认无法收回的坏账
单位 13	623.45	确认无法收回的坏账
<b>合计</b>	<b>34,927.68</b>	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,109,492.16		38,109,492.16	11.10	7,764,058.73
第二名	16,145,419.89		16,145,419.89	4.70	2,783,412.36
第三名	13,757,622.97		13,757,622.97	4.01	1,722,754.29
第四名	12,885,638.00		12,885,638.00	3.75	2,085,773.84
第五名	10,976,103.16		10,976,103.16	3.20	3,385,891.05
<b>合计</b>	<b>91,874,276.18</b>		<b>91,874,276.18</b>	<b>26.76</b>	<b>17,741,890.27</b>

## 16.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,201,256.42	73,773,714.91
<b>合计</b>	<b>39,201,256.42</b>	<b>73,773,714.91</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及履约保证金	13,971,838.81	15,299,094.81
员工备用金、代垫款	1,272,593.94	4,570,923.64
关联方占用资金	23,017,695.82	58,640,000.00
合并关联方款项	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>44,262,128.57</b>	<b>84,510,018.45</b>

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,413,338.11	6,014,672.97
1 至 2 年	2,223,515.16	45,116,870.00
2 至 3 年	14,230,000.00	18,088,686.00
3 年以上	26,395,275.30	15,289,789.48
3 至 4 年	12,570,051.82	2,542,466.00
4 至 5 年	2,262,000.00	1,933,529.73
5 年以上	11,563,223.48	10,813,793.75
<b>合计</b>	<b>44,262,128.57</b>	<b>84,510,018.45</b>

## ③按坏账计提方法分类披露类别

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,262,128.57	100.00	5,060,872.15	11.43	39,201,256.42
其中：押金、保证金及履约保证金组合	13,971,838.81	31.56	419,155.16	3.00	13,552,683.65
员工备用金、代垫款组合	1,272,593.94	2.88	38,177.83	3.00	1,234,416.11
关联方资金占用组合	23,017,695.82	52.00	4,603,539.16	20.00	18,414,156.66
合并关联方组合	6,000,000.00	13.56			6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>44,262,128.57</b>	<b>100.00</b>	<b>5,060,872.15</b>	<b>11.43</b>	<b>39,201,256.42</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,510,018.45	100.00	10,736,303.54	12.70	73,773,714.91
其中：押金、保证金及履约保证金组合	15,299,094.81	18.10	458,972.83	3.00	14,840,121.98

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
员工备用金、代垫款组合	4,570,923.64	5.41	137,127.71	3.00	4,433,795.93
关联方资金占用组合	58,640,000.00	69.39	10,140,203.00	17.29	48,499,797.00
合并关联方组合	6,000,000.00	7.10			6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>84,510,018.45</b>	<b>100.00</b>	<b>10,736,303.54</b>	<b>12.70</b>	<b>73,773,714.91</b>

按组合计提坏账准备

## A. 押金、保证金及履约保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	923,310.00	27,699.30	3.00
1 至 2 年	1,628,249.33	48,847.48	3.00
2 至 3 年	2,070,000.00	62,100.00	3.00
3 年以上	9,350,279.48	280,508.38	3.00
<b>合计</b>	<b>13,971,838.81</b>	<b>419,155.16</b>	<b>3.00</b>

## B. 员工备用金、代垫款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	490,028.11	14,700.86	3.00
1 至 2 年	595,265.83	17,857.97	3.00
2 至 3 年	160,000.00	4,800.00	3.00
3 年以上	27,300.00	819.00	3.00
<b>合计</b>	<b>1,272,593.94</b>	<b>38,177.83</b>	<b>3.00</b>

## C. 关联方资金占用组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	12,000,000.00	2,400,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	11,017,695.82	2,203,539.16	20.00
<b>合计</b>	<b>23,017,695.82</b>	<b>4,603,539.16</b>	<b>20.00</b>

## D. 合并关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	6,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>		

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	10,736,303.54			10,736,303.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,675,431.39			5,675,431.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<b>5,060,872.15</b>			<b>5,060,872.15</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	10,736,303.54		5,675,431.39			5,060,872.15
<b>合计</b>	<b>10,736,303.54</b>		<b>5,675,431.39</b>			<b>5,060,872.15</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方资金占用	23,017,695.82	2-3 年、3-4 年	52.00	4,603,539.16
第二名	合并范围内关联方	6,000,000.00	5 年以上	13.56	-
第三名	保证金及履约保证金	2,873,760.00	1 年内、1-5 年、5 年以上	6.49	86,212.80
第四名	保证金及履约保证金	1,840,490.00	5 年以上	4.16	55,214.70
第五名	保证金及履约保证金	1,420,000.00	1-5 年、5 年以上	3.21	42,600.00
<b>合计</b>		<b>35,151,945.82</b>		<b>79.42</b>	<b>4,787,566.66</b>

### 16.3 长期股权投资

#### (1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,325,000.00		79,325,000.00	79,325,000.00		79,325,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>79,325,000.00</b>		<b>79,325,000.00</b>	<b>79,325,000.00</b>		<b>79,325,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡路通网络技术有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
江苏路通物联科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
无锡路通智能科技有限公司	4,025,000.00			4,025,000.00		
<b>合计</b>	<b>79,325,000.00</b>			<b>79,325,000.00</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

#### 16.4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,311,918.54	107,383,490.95	174,205,064.23	138,415,214.66
其他业务	2,379,021.90	1,776,420.03	3,355,905.57	3,388,136.48
<b>合计</b>	<b>129,690,940.44</b>	<b>109,159,910.98</b>	<b>177,560,969.80</b>	<b>141,803,351.14</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	129,690,940.44	109,159,910.98
其中：		
网络传输系统	80,075,022.94	70,389,556.08
智慧物联应用	36,341,260.29	25,916,489.75
技术服务	10,895,635.31	11,077,445.12
其他业务收入	2,379,021.90	1,776,420.03
按经营地区分类	129,690,940.44	109,159,910.98
其中：		
华东	99,060,986.56	83,397,079.73
西南	9,632,286.61	7,212,056.41
东北	3,084,180.57	2,836,872.64
华中	5,492,008.66	5,970,983.31
华北	2,935,387.56	2,149,724.27
华南	6,303,057.60	5,287,228.85
国外	804,010.98	529,545.74
港澳台		
其他业务收入	2,379,021.90	1,776,420.03
<b>合计</b>	<b>129,690,940.44</b>	<b>109,159,910.98</b>

**16.5 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的收益	410,412.98	942,811.64
权益法核算的长期股权投资收益		
<b>合计</b>	<b>410,412.98</b>	<b>942,811.64</b>

**17、补充资料****17.1 本期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-44,326.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,078,388.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,012.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,865,981.28	
委托他人投资或管理资产的损益	547,085.51	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	78,500.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,165.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	739,546.71	
少数股东权益影响额（税后）	68,985.02	
<b>合计</b>	<b>3,342,944.02</b>	

## 17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-10.75	-0.2905	-0.2905
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-11.37	-0.3072	-0.3072

(此页无正文)

无锡路通视信网络股份有限公司

2025 年 4 月 25 日

第 13 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_